

EXHIBIT I

Declaration of Enrique J. Rosa Torres

**UNITED STATES DISTRICT COURT
FOR THE DISTRICT OF PUERTO RICO**

In re:

THE FINANCIAL OVERSIGHT AND
MANAGEMENT BOARD FOR PUERTO RICO,

as representative of

THE COMMONWEALTH OF PUERTO RICO, *et*
al.,

Debtors.¹

PROMESA
Title III
No. 17 BK 3283-LTS
(Jointly Administered)

**This filing relates to the
Commonwealth, HTA, and
PBA.**

**DECLARATION OF ENRIQUE J. ROSA TORRES IN SUPPORT OF THE FIVE
HUNDRED SIXTY-NINTH OMNIBUS OBJECTION (SUBSTANTIVE) OF THE
COMMONWEALTH OF PUERTO RICO, THE PUERTO RICO HIGHWAYS AND
TRANSPORTATION AUTHORITY, AND THE PUERTO RICO PUBLIC BUILDINGS
AUTHORITY TO CLAIMS THAT ARE PARTIALLY SATISFIED AND/OR
PARTIALLY ASSERT AMOUNTS FOR WHICH THE DEBTORS ARE NOT LIABLE**

I, Enrique J. Rosa Torres, pursuant to 28 U.S.C. § 1746, hereby declare under penalty of perjury that the following is true and correct to the best of my knowledge, information and belief:

1. I am the Executive Director of Administration and Finance at the Puerto Rico Highways and Transportation Authority (the “PRHTA”). I was assigned by the Agency’s Executive Director to provide the financial information related with these debtors due to my

¹ The Debtors in these Title III Cases, along with each Debtor’s respective Title III case number and the last four (4) digits of each Debtor’s federal tax identification number, as applicable, are the (i) Commonwealth of Puerto Rico (the “Commonwealth”) (Bankruptcy Case No. 17 BK 3283-LTS) (Last Four Digits of Federal Tax ID: 3481); (ii) Puerto Rico Sales Tax Financing Corporation (“COFINA”) (Bankruptcy Case No. 17 BK 3284-LTS) (Last Four Digits of Federal Tax ID: 8474); (iii) Puerto Rico Highways and Transportation Authority (“HTA”) (Bankruptcy Case No. 17 BK 3567-LTS) (Last Four Digits of Federal Tax ID: 3808); (iv) Employees Retirement System of the Government of the Commonwealth of Puerto Rico (“ERS”) (Bankruptcy Case No. 17 BK 3566-LTS) (Last Four Digits of Federal Tax ID: 9686); (v) Puerto Rico Electric Power Authority (“PREPA”) (Bankruptcy Case No. 17 BK 4780-LTS) (Last Four Digits of Federal Tax ID: 3747); and (vi) Puerto Rico Public Buildings Authority (“PBA”, and together with the Commonwealth, COFINA, HTA, ERS, and PREPA, the “Debtors”) (Bankruptcy Case No. 19-BK-5523-LTS) (Last Four Digits of Federal Tax ID: 3801) (Title III case numbers are listed as Bankruptcy Case numbers due to software limitations).

experience in the Budget and Accounting offices during the last ten (10) years and my knowledge in the accounting system and the construction projects process. The facts set forth herein are true and correct to the best of my knowledge and belief as per my review of PRHTA's records and information provided by the team of PRHTA's employees I personally supervised, as further explained below.

2. In my capacity as an Executive Director of Administration and Finance of PRHTA, I and a team of PRHTA's employees working at my direction are responsible for, among other things, reviewing certified invoices and processing them for payment. As a general matter, invoices are certified for payment to ensure the legal disbursement of public funds for goods and services, materials, claims and any other valid and legal obligation of the PRHTA. In addition, the Puerto Rico Fiscal Agency and Financial Advisory Authority ("AAFAF") has consulted with me in connection with the claims reconciliation process for the Commonwealth of Puerto Rico's (the "Commonwealth") case filed pursuant to the *Puerto Rico Oversight, Management, and Economic Stability Act* ("PROMESA").²

3. I submit this declaration in support of the *Five Hundred Sixty-Ninth Omnibus Objection (Substantive) of the Commonwealth of Puerto Rico, the Puerto Rico Highways and Transportation Authority, and the Puerto Rico Public Buildings Authority to Claims That Are Partially Satisfied and/or Partially Assert Amounts for Which the Debtors Are Not Liable* (the "Five Hundred Sixty-Ninth Omnibus Objection").³

² PROMESA is codified at 48 U.S.C. §§ 2101-2241.

³ Capitalized terms not otherwise defined herein shall have the meanings given to such terms in the Five Hundred Sixty-Ninth Omnibus Objection.

4. Representatives of AAFAF provided me with a list of claims which purport to assert liabilities associated with invoices that have allegedly been issued to PRHTA, but not yet paid. That list included a spreadsheet identifying certain invoices the claimant asserted were unpaid.

5. At the request of AAFAF's representatives, I conducted a reasonable review of PRHTA's records to determine whether the invoices associated with the claims have been certified for payment. The team assigned under my direction reviewed the following information : (a) the proof of claim and the spreadsheet prepared by AAFAF; (b) the existence (profile) of the claimant in the accounts payable module; (c) performed inquiries to the finance team to confirm any information about the existence of the claimant; (d) all invoices by number, by date or by construction project number; (e) all purchase orders related with the claimant to identify any invoices paid or unpaid; (d) the existence of paper invoices not recorded in the accounts payable module and; (e) checks payment history to identify any invoices already paid.

6. Based upon that review, Claim No. 10013 and 11456, identified on **Exhibit A** to the Five Hundred Sixty-Ninth Omnibus Objection are based upon invoices that have not been certified for payment. It is my understanding that invoices that have not been certified for payment cannot be paid.

7. I declare under penalty of perjury under the laws of the United States of America that the foregoing is true and correct to the best of my knowledge and belief.

Dated: March 23, 2023



By: /s/

ANEXO I

Declaración de Enrique J. Rosa Torres

**TRIBUNAL DE DISTRITO DE LOS ESTADOS UNIDOS
PARA EL DISTRITO DE PUERTO RICO**

En el asunto:

JUNTA DE SUPERVISIÓN Y ADMINISTRACIÓN
FINANCIERA PARA PUERTO RICO,

como representante del

ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO y
otros,

Deudores.¹

PROMESA

Título III

Núm.: 17 BK 3283-LTS

(Administrado Conjuntamente)

**La presente radicación guarda
relación con el ELA, la ACT y
la AEP.**

**DECLARACIÓN DE ENRIQUE J. ROSA TORRES EN APOYO DE LA
QUINGENTÉSIMA SEXAGÉSIMA NOVENA OBJECCIÓN GLOBAL (SUSTANTIVA)
DEL ESTADO LIBRE ASOCIADO DE PUERTO RICO, DE LA AUTORIDAD DE
CARRETERAS Y TRANSPORTACIÓN DE PUERTO RICO Y DE LA AUTORIDAD DE
EDIFICIOS PÚBLICOS DE PUERTO RICO A RECLAMACIONES QUE ESTÁN EN
PARTE SATISFECHAS Y/O EN PARTE RECLAMAN UNOS MONTOS POR LOS QUE
LOS DEUDORES NO SON RESPONSABLES**

Yo, Enrique J. Rosa Torres, conforme al Título 28 U.S.C. § 1746, por medio de la
presente declaro, so pena de incurrir en falso testimonio, que lo que sigue es veraz y correcto a
mi leal saber y entender:

¹ Los Deudores en los presentes Casos de Título III, junto con el respectivo número de caso de Título III y los últimos cuatro (4) dígitos del número de identificación contributiva federal de cada Deudor, en su caso, son i) el Estado Libre Asociado de Puerto Rico (el "ELA") (Caso de Quiebra Núm. 17 BK 3283-LTS) (Últimos cuatro dígitos de la identificación contributiva federal: 3481); ii) la Corporación del Fondo de Interés Apremiante de Puerto Rico ("COFINA") (Caso de Quiebra Núm. 17 BK 3284-LTS) (Últimos cuatro dígitos de la identificación contributiva federal: 8474); iii) la Autoridad de Carreteras y Transportación de Puerto Rico (la "ACT") (Caso de Quiebra Núm. 17 BK 3567-LTS) (Últimos cuatro dígitos de la identificación contributiva federal: 3808); iv) el Sistema de Retiro de los Empleados del Gobierno del Estado Libre Asociado de Puerto Rico (el "SRE") (Caso de Quiebra Núm. 17 BK 3566-LTS) (Últimos cuatro dígitos de la identificación contributiva federal: 9686); v) la Autoridad de Energía Eléctrica de Puerto Rico (la "AEE") (Caso de Quiebra Núm. 17 BK 4780-LTS) (Últimos cuatro dígitos de la identificación contributiva federal: 3747); y vi) la Autoridad de Edificios Públicos de Puerto Rico (la "AEP", y junto con el ELA, COFINA, la ACT, el SRE y la AEE, los "Deudores") (Caso de Quiebra Núm. 19-BK-5523-LTS) (Últimos cuatro dígitos de la identificación contributiva federal: 3801) (Los números de los casos de Título III están enumerados como números de casos de quiebra debido a ciertas limitaciones en el programa informático).

1. Trabajo como Director Ejecutivo de Administración y Finanzas en la Autoridad de Carreteras y Transportación (la "ACT"). Fui asignado por el Director Ejecutivo de la Agencia para proporcionar la información financiera relacionada con estos deudores debido a mi experiencia en las oficinas de Presupuesto y Contabilidad durante los últimos diez (10) años y mi conocimiento en el sistema contable y el proceso de proyectos de construcción. A mi leal saber y entender, los hechos aquí expuestos son veraces y correctos, basándome en el análisis que he realizado de los registros de la ACT y en la información proporcionada por el equipo de empleados de la ACT que estaba bajo mi supervisión personal, como explico más adelante.

2. Como Director Ejecutivo de Administración y Finanzas en la ACT, yo, y un equipo integrado por los empleados de la ACT que trabajan bajo mi dirección, somos responsables, entre otras cosas, de analizar facturas certificadas y de procesarlas para su pago. Por lo general, las facturas se certifican para su pago con el fin de garantizar el desembolso legal de fondos públicos en concepto de productos y servicios, materiales, reclamaciones y otras obligaciones válidas y legales de la ACT. Además, la Autoridad de Asesoría Financiera y Agencia Fiscal de Puerto Rico ("AAFAF") me ha consultado en relación con el proceso de reconciliación de reclamaciones para el caso del Estado Libre Asociado de Puerto Rico (el "ELA"), radicado conforme a la *Ley para la Supervisión, Administración y Estabilidad Económica de Puerto Rico* ("PROMESA").²

3. Realizo esta declaración en apoyo de la *Quingentésima sexagésima novena Objeción Global (Sustantiva) del Estado Libre Asociado de Puerto Rico, de la Autoridad de Carreteras y Transportación de Puerto Rico y de la Autoridad de Edificios Públicos de Puerto Rico a Reclamaciones que están en parte satisfechas y/o en parte reclaman unos montos por los*

² PROMESA ha sido codificada en el Título 48 U.S.C., §§ 2101-2241.

que los Deudores no son Responsables (la “Quingentésima sexagésima novena objeción global”).³

4. Los representantes de AAFAF me han proporcionado una relación de reclamaciones que pretenden alegar responsabilidades vinculadas con facturas que supuestamente fueron emitidas a la ACT, pero que todavía no han sido pagadas. Dicha relación incluía una hoja de cálculo que identificaba determinadas facturas que el reclamante alegaba que no estaban pagadas.

5. A petición de los representantes de AAFAF, he revisado, dentro de lo razonable, los registros de la ACT para determinar si las facturas vinculadas con las reclamaciones han sido certificadas para su pago. El equipo asignado bajo mi dirección revisó la siguiente información: (a) la prueba de reclamo y la hoja de cálculo preparada por AAFAF; (b) la existencia (perfil) del reclamante en el módulo de cuentas por pagar; (c) realizó consultas al equipo de finanzas para confirmar cualquier información sobre la existencia del reclamante; (d) todas las facturas por número, por fecha o por número de proyecto de construcción; (e) todas las órdenes de compra relacionadas con el reclamante para identificar las facturas pagadas o no pagadas; (d) la existencia de facturas en papel no registradas en el módulo de cuentas por pagar y; (e) historial de pagos de cheques para identificar las facturas ya pagadas.

6. Sobre la base de dicha revisión, las Reclamaciones núm. 10013 y 11456, que aparecen en el **Anexo A** de la Quingentésima sexagésima novena objeción global se basan en facturas que no han sido certificadas para su pago. Tengo entendido que las facturas que no han sido certificadas para el pago no pueden pagarse.

³ Los términos con mayúscula que no estén definidos en el presente documento tendrán el significado que les haya sido atribuido en la Quingentésima sexagésima novena objeción global.

7. Declaro, so pena de incurrir en falso testimonio conforme a las leyes de los Estados Unidos de América, que lo que antecede es veraz y correcto a mi leal saber y entender.

Fecha: 23 de marzo de 2023

Por: /firma/_____